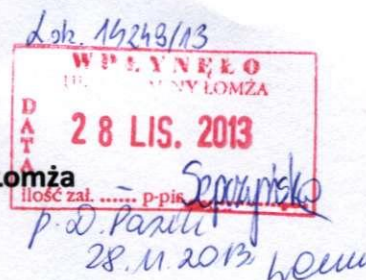


**PROTOKÓŁ KONTROLI**  
**przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Łomża**  
w dniu 29 października 2013 r.



Na podstawie art. 18 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XXVII/145/13 Rady Gminy Łomża z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie ustalenia planów pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łomża na 2013 rok

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

1. Piotr Kłys - Przewodniczący Komisji.
2. Krystyna Boguska - z - ca Przewodniczącego.
3. Zygmunt Lutostański – członek.
4. Ryszard Chiliński – członek.

na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy, które stanowi załącznik Nr 1 do protokołu dokonała kontroli Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie z zakresu realizacji budżetu za okres 2011-2012.

**Wyjaśnień udzielali:**

1. Jerzy Sęk – Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie.
2. Anna Lachowska – Główna Księgowa Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie.

**Ustalenia kontroli:**

Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie funkcjonuje na podstawie następujących aktów:

- 1) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.)
- 2) ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406),
- 3) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)
- 4) uchwała Nr IX/49/07 Rady Gminy Łomża z dnia 6 lipca 2007 r. w sprawie utworzenia Instytucji Kultury pod nazwą „Gminny Ośrodek Kultury w Pniewie” i nadania jej statutu.

Ośrodek jest gminną jednostką organizacyjną kultury działającą na terenie Gminy Łomża. Siedzibą Ośrodka jest miejscowość Pniewo.

Ośrodek realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury. Do podstawowych zadań Ośrodka należy w szczególności:

- 1) rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,
- 2) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- 3) gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- 4) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego.

Gminnym Ośrodkiem Kultury kieruje dyrektor. Na podstawie zarządzenia Nr 48/07 Wójta Gminy Łomża z dnia 31 października 2007 r., po przeprowadzeniu procedury konkursowej, z dniem 1 listopada 2007 r. na stanowisko Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie powołany został Pan Jerzy Sęk na czas nieokreślony. Zwierzchnikiem służbowym dyrektora jest Wójt Gminy.

Ośrodek, jako instytucja kultury, posiada osobowość prawną i rozpoczyna działalność z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora – Wójta Gminy. Komisja dokonała wglądu do rejestru. Rejestr składa się z trzech działów – oznaczenie instytucji kultury, organizacja instytucji kultury, mienie instytucji kultury, połączenie, podział i likwidacja instytucji kultury. Prowadzony rejestr zawiera wszystkie wymagane dane.

Wewnętrzną działalność Ośrodka reguluje:

- 1) Statut przyjęty uchwałą Nr IX/49/07 Rady Gminy Łomża z dnia 6 lipca 2007 r. zawierający:
  - a) nazwę, teren działania i siedzibę instytucji kultury;
  - b) zakres działalności;
  - c) organy zarządzające i doradcze, pracownicy;
  - d) określenie źródeł finansowania;
  - e) zasady dokonywania zmian statutowych;
- 2) Zarządzenie Nr 1/2007 z dnia 9 listopada 2007 r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Gminnym Ośrodku Kultury w Pniewie.
- 3) Zarządzenie Nr 4/2012 z dnia 31 lipca 2012 r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Gminnym Ośrodku Kultury w Pniewie.

Zatrudnienie w Ośrodku przedstawia się następująco:

Lp.	Rok 2011	Forma	Okres
1.	Dyrektor – pełen etat	powołanie	12 m-cy
2.	Główny księgowy – 1/8 etatu	umowa o pracę	12 m-cy
3.	Robotnik gospodarczy	umowa o pracę	8 m-cy
4.	Młodszy instruktor	umowa o pracę	2 m-ce
<b>Rok 2012</b>			
1.	Dyrektor – pełen etat	powołanie	12 m-cy
2.	Główny księgowy – 1/8 etatu	umowa o pracę	12 m-cy
3.	Młodszy instruktor	umowa o pracę	1 m-c
4.	Młodszy instruktor	umowa o pracę	3 m-ce

Komisja przeanalizowała plany rzeczowo – finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie w latach 2011-2012, które przedstawiają się następująco:

1. Przychody w roku 2011:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2011 r.	Plan na dzień 31.12.2011 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2011 r
I	<b>DOCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG</b>	<b>4 000</b>	<b>1 900</b>	
	Wynajem Sali	4 000	1 900	
	Wypożyczenia materiałów audiowizualnych			
	Usługi kserograficzne			
	Internet			
II	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>96 650</b>	<b>114 450</b>	<b>115 874,91</b>
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
	Dotacje z Urzędu Gminy	95 000	98 778	98 696,11
	Refundacja środków z Urzędu Marszałkowskiego		14 022	14 022,00
	Inne przychody operacyjne	1 650	1 650	3 156,80
III	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>			
	Dywidendy			
	Odsetki			
	Zysk ze zbycia inwestycji			
	Inne			
IV	<b>ZYSKI NADZWYCZAJNE</b>			
<b>PRZYCHODY OGÓŁEM:</b>		<b>100 650</b>	<b>116 350</b>	<b>115 874,91</b>

2. Koszty w roku 2011:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2011 r.	Plan na dzień 31.12.2011 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2011 r
I	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>100 650</b>	<b>116 350</b>	<b>116 344,43</b>
	Koszty zrealizowanej inwestycji/zakup środka trwałego/		14 022	14 022,00
	Amortyzacja środków trwałych	1 650	3 157	3 156,80
	Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	800	3 970	3 969,21
	Zużycie materiałów	1 300	2 468	2 467,94
	Energia, woda, gaz, olej	7 000	14 606	14 605,24
	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	1 200	1 804	1 803,70
	Pozostałe usługi obce	2 821	8 600	8 599,12
	Wynagrodzenia	70 464	54 562	54 561,31
	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	12 865	9 353	9 352,27

	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	1 050	1 938	1 937,17
	Podróże służbowe	1 000	1 490	1 490,01
	Pozostałe koszty rodzajowe	500	380	379,66
II	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>			
III	<b>STRATY NADZWYCZAJNE</b>			
<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>		<b>100 650</b>	<b>116 350</b>	<b>116 344,43</b>

Wykaz zarządzeń wewnętrznych dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie zmieniających plan finansowy w roku 2011:

- 1) Zarządzenie Nr 1/2011 z dnia 3 marca 2011 r. w sprawie zmian planu finansowego na 2011 r.,
- 2) Zarządzenie Nr 2/2011 z dnia 4 lipca 2011 r. w sprawie zmian planu finansowego na 2011 r.,
- 3) Zarządzenie Nr 3/2011 z dnia 5 września 2011 r. w sprawie zmiany planu finansowego na 2011 r.,
- 4) Zarządzenie Nr 5/2011 z dnia 1 grudnia 2011 r. w sprawie zmian planu finansowego na 2011 r.

### 3. Przychody w roku 2012:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2012 r.	Plan na dzień 31.12.2012 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.
I	<b>DOCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>3 450,00</b>
	Wynajem Sali	4 000	4 000	3 450,00
	Wypożyczenia materiałów audiowizualnych			
	Usługi kserograficzne			
	Internet			
II	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>131 701</b>	<b>205 352</b>	<b>194 772,39</b>
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
	Dotacje			
	Dotacje z Urzędu Gminy	128 648	164 248	153 676,00
	Refundacja środków z Urzędu Marszałkowskiego		9 704	9 704,36
	Dotacja z Ministerstwa Kultury			
	Inne przychody operacyjne	3 053	24 450	24 442,03
	Darowizny		6 950	6 950,00
III	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>			
	Dywidendy			
	Odsetki			
	Zysk ze zbycia inwestycji			
	Inne			
IV	<b>ZYSKI NADZWYCZAJNE</b>			
<b>PRZYCHODY OGÓŁEM:</b>		<b>135 701</b>	<b>209 352</b>	<b>198 222,39</b>

4. Koszty w roku 2012:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2012 r.	Plan na dzień 31.12.2012 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.
I	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>135 701</b>	<b>209 352</b>	<b>197 575,16</b>
	Amortyzacja środków trwałych	3 053	24 450	24 442,03
	Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	3 600	43 700	43 652,90
	Zużycie materiałów	600	5 600	5 527,12
	Energia, woda, gaz, olej	10 600	19 000	18 889,62
	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2 200	2 150	2 085,49
	Pozostałe usługi obce	9 200	21 500	21 236,03
	Wynagrodzenia	86 734	72 888	66 298,92
	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	14 839	14 839	11 176,51
	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	2 475	2 475	1 549,73
	Podróże służbowe	1 900	1 550	1 547,00
	Pozostałe koszty rodzajowe	500	1 200	1 169,81
II	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>			
III	<b>STRATY NADZWYCZAJNE</b>			
	<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>	<b>135 701</b>	<b>209 352</b>	<b>197 575,16</b>

Wykaz zarządzeń wewnętrznych dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie zmieniających plan finansowy w roku 2012:

- 1) Zarządzenie Nr 1/2012 z dnia 9 marca 2012 r. w sprawie zmian planu finansowego na 2012 r.,
- 2) Zarządzenie Nr 2/2012 z dnia 31 maja 2012 r. w sprawie zmian planu finansowego na 2012 r.,
- 3) Zarządzenie Nr 3/2012 z dnia 31 lipca 2012 r. w sprawie zmian planu finansowego na 2012 r.

Komisja poddała analizie wybrane koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie:

1. Rok 2011:

Lp.	Rodzaj kosztu		Świetlica	
		Pniewo	Jednaczewo	Giełczyn
1	<b>wyposażenie, w tym:</b>			
	sprzęt sportowy	191,49		
	klimatyzator	14 022,00		
	sprzęt muzyczny	256,67		
	tablica		43,00	

stół bilardowy	2 000,00		
stół do tenisa	1 029,95		
rolety		100,00	
książki	159,00		
gaśnice		177,12	
akcesoria komputerowe	296,43		
<b>razem</b>	<b>17 955,54</b>	<b>320,12</b>	<b>0,00</b>
<b>2 Imprezy kulturalne</b>			
Zimowy Turniej Gmin	51,84		
Dzień Dziecka	662,44		
Festyny	3 313,00	1 284,02	
/umowy o dzieło, art. spożywcze, występy grupy wokalne, nagrody/			
<b>razem</b>	<b>4 027,28</b>	<b>1 284,02</b>	<b>0,00</b>
<b>3 Koszty utrzymania:</b>			
materiały i środki czystości	1 779,62		
usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2 391,54		
opłaty bankowe	502,49		
monitoring budynków	2 066,40		
wywóz odpadów i woda	1 175,06		
Ekogroszek			3 735,33
olej opałowy	10 780,98		
drewno		2 420,64	
<b>razem</b>	<b>18 696,09</b>	<b>2 420,64</b>	<b>3 735,33</b>

Koszty wynagrodzeń	kwota
umowy o pracę	50 891,31
umowy o dzieło	3 670,00
<b>razem</b>	<b>54 561,31</b>

2. Rok 2012:

Lp.	Rodzaj kosztu		Świetlica	
		Pniewo	Jednaczewo	Giełczyn
<b>1 wyposażenie, w tym:</b>				
	stoły			5 070,61
	krzesła			11 500,00
	karnisze i firany		730,01	568,37
	meble			5 970,00
	blat, RTV i AGD			7 182,33
	chłodziarka	1 300,00	1 232,99	

	akcesoria meblowe		256,27	
	blaty	908,37	479,70	
	stroje	1 271,04		
	sprzęt muzyczny	6 016,47		
	sprzęt sportowy		144,40	
	akcesoria kuchenne	113,94		
	butle gazowe i piece x 2 szt	980,99		
	materiały i środki czystości	5 527,12		
	książki	145,01		
	<b>razem</b>	<b>16 262,94</b>	<b>2 843,37</b>	<b>30 291,31</b>
<b>2</b>	<b>remonty, w tym:</b>			
	wymiana szyby w kominku		270,00	
	ocieplenie stropu		3 293,56	
	remont kanalizacji	6 291,33		
	wymiana instalacji elektrycznej		2 400,00	
	<b>razem</b>	<b>6 291,33</b>	<b>5 963,56</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>festyny, w tym:</b>			
	umowy o dzieło	2 740,00	1 540,00	800,00
	art. spożywcze	203,41	137,62	293,29
	umowy o dzieło			1 540,00
	art. spożywcze			163,85
	bal seniorów			648,70
	andrzejki dla dzieci	121,43		
	<b>razem</b>	<b>3 064,84</b>	<b>1 677,62</b>	<b>3 445,84</b>
<b>3</b>	<b>Koszty utrzymania:</b>			
	materiały i środki czystości	5 527,12		
	usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2 085,49		
	opłaty bankowe	376,00		
	monitoring budynków	2 156,87		
	wywóz odpadów i woda	659,43		
	energia elektryczna, gaz,		392,95	2 188,23
	Ekogroszek			3 515,01
	olej opałowy	12 134,00		
	<b>razem</b>	<b>22 938,91</b>	<b>392,95</b>	<b>5 703,24</b>

Koszty wynagrodzeń	kwota
umowy o pracę	56 218,92
umowy o dzieło	10 080,00
<b>razem</b>	<b>66 298,92</b>

W kontrolowanym okresie wszystkie zobowiązania regulowane były w terminie.

W roku budżetowym sporządzane i wysyłane do odpowiednich organów następujące sprawozdania:

1) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzany na dzień 31 grudnia każdego roku.

2) Rachunek zysków i strat jednostki sporządzany na dzień 31 grudnia każdego roku.

3) Zestawienie zysków i strat jednostki sporządzany na dzień 31 grudnia każdego roku.

Sprawozdania z poz. 1-3 przekazywane są do Urzędu Gminy Łomża i Urzędu Skarbowego w Łomży.

4) Rb-WSa roczne sprawozdanie o wydatkach strukturalnych poniesionych przez jednostki samorządu terytorialnego za każdy rok.

Sprawozdanie przekazywane jest do Urzędu Gminy Łomża.

5) Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.

6) Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

Sprawozdania z poz. 5 i 6 sporządzane są za każdy kwartał i przekazywane do Urzędu Gminy Łomża.

7) Sprawozdania rzeczowo-finansowe na dzień 30 czerwca i 31 grudnia danego roku – przekazywane są do Urzędu Gminy Łomża.

8) CIT-8 zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu /poniesionej straty/ przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy – składane w Urzędzie Skarbowym w Łomży.

9) Z-06 sprawozdanie o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy.

10) Z-05 badanie popytu na pracę.

11) K-07 sprawozdanie z działalności domu kultury, ośrodka kultury, klubu, świetlicy.

12) F-03 sprawozdanie o stanie i ruchu środków trwałych.

13) F-02/dk sprawozdanie o finansach instytucji kultury.

Sprawozdania z poz. 9-13 sporządzane są dla Głównego Urzędu Statystycznego.

Komisja zapoznała się z informacją Dyrektora Ośrodka o działaniach podejmowanych na rzecz mieszkańców i promocji gminy. W ramach działalności GOK prowadzone są dwa zespoły – zespół folklorystyczny „Łomżyniacy” oraz zespół wieloosobowy. Z udziałem zespołów, w roku 2011 Ośrodek:

- zorganizował festyny w Jednaczewie, Kupiskach, Konarzycach, Pniewie i Gminie Śniadowo,
- brał udział w uroczystościach 50 – lecia pożycia małżeńskiego par w Gminie Łomża,
- występował w Oddziale Rejonowym w Łomży Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków, Zespole Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących w Łomży,
- brał udział w przeglądzie kapel folklorystycznych w Zbójnej,
- brał udział w występach kapeli kurpiowskich w Nowogrodzie,
- występował na targach w Warszawie oraz dożynkach wojewódzkich w Mońkach.

Ponadto Ośrodek nagłaśniał i tworzył oprawę muzyczną na imprezach organizowanych przez Bibliotekę Publiczną Gminy Łomża, szkoły gminne i Urząd Gminy.

W roku 2011 Ośrodek opracował projekt w ramach działania 413 Wdrażanie lokalnej strategii rozwoju objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013 dotyczącego

operacji pt. *Modernizacja sali Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie polegająca na zakupie i montażu klimatyzacji oraz sprzętu sportowo - rekreacyjnego*. Projekt zakończony został pomyślnie.

W roku 2012:

- udział w koncertach kolęd i pastorałek w Nowych Kupiskach, Jarnutach, Śniadowie, Gięczynie i Jednaczewie,
- udział w Targach Województwa Podlaskiego,
- oprawa i organizacja festynów w Gięczynie, Jednaczewie, Jarnutach, Konarzycach, Podgórzu, Pniewie i Wygodzie,
- udział w festynie na bulwarach nad Narwią,
- udział w Przeglądzie Piosenki Biesiadnej w Kolnie,
- udział w Dożynkach Województwa Podlaskiego,
- udział w Przeglądzie Twórczości Artystycznej Seniorów GOK w Kolnie,
- udział w Dniu Seniora organizowanym przez Związek Emerytów i Rencistów w Łomży,
- udział w uroczystości 50- lecia pojęcia małżeńskiego gminy Łomża,
- udział w Senioradzie Kolneńskiej.

Budynek gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie otwarty jest dla mieszkańców w dni powszednie w godz. 12<sup>00</sup> - 20<sup>00</sup>. W soboty i niedziele okresowo organizowane są dyskoteki dla młodzieży. Merytorycznie podległe GOK świetlice znajdują się w Boguszykach, Nowych Kupiskach, Pniewie, Jednaczewie, Puchałach i Gięczynie. W świetlicy w Jednaczewie prowadzone były zajęcia świetlicowe. W świetlicy w Gięczynie zorganizowano warsztaty teatralne oraz inne wydarzenia okolicznościowe (Andrzejkki, Dzień Kobiet, Dzień Matki, spotkania seniorów itp.).

### **Wnioski zespołu kontrolującego**

- stan kadrowy Gminnego Ośrodka Kultury nie pozwala na pełną realizację jego celów ustawowych i statutowych,
- nie stwierdzono regulaminu organizacyjnego ośrodka
- nie stwierdzono regulaminów świetlic wiejskich
- na stronie internetowej gminy oraz na BIP-ie gminy nie znaleziono informacji o godzinach i dniach funkcjonowania Ośrodka oraz świetlic wiejskich
- nie istnieje oficjalny kalendarz uroczystości i imprez organizowanych w gminie przez GOK, szkoły, Bibliotekę Publiczną Gł.
- nie zastosowano się do zalecenia komisji rewizyjnej zawartego w protokole pokontrolnym kontroli wydatków gminy na rzecz świetlic wiejskich w okresie 2010 – 2011 z dnia 17 lipca 2012r., które brzmiało: „Zaleca się stworzenie strategii lub planu długoterminowego wykorzystania świetlic. Dokument zawierałby zbiór działań animacji społeczno-kulturalnej dla każdej ze świetlic wiejskich w gminie, co służyłoby aktywizacji społecznej środowisk lokalnych.”

### W związku z powyższym zaleca się co następuje:

- przeanalizować możliwość zwiększenia składu osobowego Gminnego Ośrodka Kultury,
- stworzyć regulamin organizacyjny ośrodka,
- stworzyć regulaminy korzystania ze świetlic wiejskich,
- na stronie internetowej gminy i/lub na BIP-ie gminy umieścić informacje o godzinach i dniach funkcjonowania Ośrodka oraz świetlic wiejskich,
- tworzenie i publikowanie corocznie kalendarza uroczystości i imprez organizowanych w gminie.
- zastosować się do zalecenia komisji rewizyjnej zawartego w protokole pokontrolnym kontroli wydatków gminy na rzecz świetlic wiejskich w okresie 2010 – 2011 z dnia 17 lipca 2012r., które brzmi: „Zaleca się stworzenie strategii lub planu długoterminowego wykorzystania świetlic. Dokument zawierałby zbiór działań animacji społeczno-kulturalnej dla każdej ze świetlic wiejskich w gminie, co służyłoby aktywizacji społecznej środowisk lokalnych.”
- dostosować zapisy §12 statutu Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Łomża, który brzmi: „Techniczną obsługę finansowo-księgową Ośrodka zapewnia Zarząd Ekonomiczny Szkół Gminy Łomża. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy działalności Ośrodka” do obowiązującego prawodawstwa i faktycznego stanu zatrudnienia.

### POUCZENIE

Zgodnie z § 67 ust. 12 Statutu Gminy Łomża, kierownik kontrolowanej jednostki ma prawo w ciągu 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu, wnieść na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej uwagi dotyczące kontroli i jej wyników.

Podpis kontrolowanego:

.....  
DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Przewie  
mgr Jerzy Sęk

Podpisy Kontrolujących:

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Data otrzymania protokołu:

28. 11. 2013  
.....

Do wiadomości: Przewodniczący Rady Gminy

PRZEWODNICZĄCY RADY

Barbara Łyczka  
.....